

**ELEKTRŪNŲ VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2020 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-05-20

Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų vaikų lopšelis-darželis „Drugelis“ (toliau - lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Įstaigos buveinės adresas: Sodų g. 7, Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190649911.

Lopšelio-darželio steigėja yra Elektrėnų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų subjektų ir struktūrinių padalinių.

Lopšelio-darželio veiklos sritis- švietimas.

Lopšelis-darželis vykdo ikimokyklinio ugdymo ir priešmokyklinio ugdymo programas. Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 56 darbuotojai, Ugdytinių skaičius 2020 kovo 31 d.-212 (171– ikimokyklinio ugdymo vaikai, 41 – priešmokyklinio ugdymo vaikai).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis.

II APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2019 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

1 NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2020 metų 3 mėnesius nematerialaus turto įsigyta nebuvo.

Lopšelyje-darželyje yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

2 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 02)

Per 2020 metų 3 mėnesius ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje kovo 31 dienai lygi 93282,7 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 988,10 Eur (maisto produktai-863,64, ūkinės prekės-124,45) , Gautinos sumos už paslaugas 2922,17 Eur (tėvų įnašai už mitybą 2243,25 Eur, už ugdymo priemones 678,92 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 78630,32 Eur (38569,69 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti ir 40060,63 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 12626,75 Eur (19,13 proc.).

Kitos gautinos sumos sudaro 148,80 Eur. Tai gautinos sumos iš valstybės biudžeto), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai –10593,31Eur (tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones – 9145,94 Eur ,kitų šaltinių lėšos -1447,37 Eur).

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 65240,13 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 65379,09 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 138,96 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 65240,13 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 91455,37 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 91557,17 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui –875,61 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 90681,56 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2020 m. 3 mėnesius buvo panaudota 1069,08 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 1319,89 Eur finansavimo sumų. Sunaudota įstaigos veikloje 1438,81 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui 118,92 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m kovo 31 d. sudarė 80053,40Eur.Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 6603,03 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 17012,75 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 56406,06 Eur (atostogų rezervas – 55555,39 Eur, soc. draudimo sąnaudos – 850,67 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 11488,50 Eur (16,76 proc.). Tam įtakos turėjo su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas.

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)

Pagrindinės veiklos pajamos 2020 m. kovo 31 d. sudaro 185500,68 Eur. Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro (12,02 proc.).

7 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastaba Nr. 7)

Lopšelio-darželio veiklos rezultatų ataskaitoje didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (153082,48 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo (20,71 proc.). Tam turėjo įtakos darbo užmokesčio didėjimas.

Direktorė

Justina Zaleckienė

Vyr . Buhalterė

Irena Mačiukienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Elektrėnų vaikų lopšelis -darželis " Drugelis "
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190649911 Sodų 7 Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 kovo 31 dienai

2020 05 20 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		183190.33	185563.30
I.	Nematerialusis turtas	1	0	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	183190.33	185563.30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		167817.37	169583.86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9220.59	9405
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2423.9	2490.44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1375.34	1522.73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2353.13	2561.27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	93768.70	78605.64
I.	Atsargos		988.1	1111.88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		988.1	1017.80
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		486.00	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai		81552.49	71464.67
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2922.17	5461.1
III.5	Sukauptos gautinos sumos		78630.32	66003.57
III.6	Kitos gautinos sumos		148.80	
IV.	Trumpalaikės investicijos		10593.31	6123.17
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		276959.03	264168.94
	IŠ VISO TURTO:		183051.18	184637.12
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	183051.18	184637.12

I.	Iš valstybės biudžeto		18394.44	18533.4
II.	Iš savivaldybės biudžeto		58497.46	58756.44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		100601.61	101670.69
IV.	Iš kitų šaltinių		5557.67	5676.59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	80053.40	68564.9
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6603.03	7994.5
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17012.75	4164.34
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		56406.06	56406.06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		31.56	
F.	GRYNASIS TURTAS		13854.45	10966.92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13854.45	10966.92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2887.53	-690.05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10966.92	11656.97
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		276959.03	264168.94

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Justina Zaleckienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. Buhalterė

(parašas)

Irena Mačiukienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Elektrėnų vaikų lopšelis -darželis " Drugelis "

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190649911 Sodų 7, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. KOVO 31 DIENOS DUOMENIS

2020 05 20 Nr2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	185500.68	165592.98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		172228.08	150938.32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		92186.35	56886.56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		77533.84	91038.77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1069.08	1424.34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1438.81	1588.65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13272.60	14654.66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	7	182613.15	162989.49
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		153082.48	126818.29
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2372.97	2790.87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9331.36	10197.51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		110.5	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		337.4	113.8
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		380.41	1627.46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16652.54	21130.52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		345.49	311.04
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2887.53	2603.49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2887.53	2603.49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Justina Zaleckienė

Vyr.buhalterė

Irena Mačiukienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2020 kovo 31 dienai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	18533.4	65240.13		0			65379.09	0			18394.44
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18533.4	548.7					687.66				18394.44
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		64691.43					64691.43				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58756.44	91455.37		0			91557.17				58497.46
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58756.44	6430.09					6689.07				58497.46
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		85025.28					84868.1				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	101670.69						1069.08				100601.61
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101670.69						1069.08				100601.61
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							0				5557.67
4.	Iš kitų šaltinių:	5676.59	0		1319.89			1438.81				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5676.59	0		1319.89			1438.81				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	184637.12	156695.5		1319.89			159444.15				183051.18

Direktorė

Vyr buhalterė

Justina Zaleckienė

Irena Mačiukienė